

UCHWAŁA NR .../.../... PROJEKT

RADY GMINY LUBAŃ

z dnia

w sprawie złożenia zawiadomienia do rzecznika dyscypliny finansów publicznych

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 289 ze zm.), Rada Gminy Lubań uchwała, co następuje:

§ 1.

Postanawia się złożyć zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych o ujawnionych okolicznościach wskazujących na możliwość naruszenia dyscypliny finansów publicznych polegających na uregulowaniu należności w dniu 13 marca 2023 r. fakturą nr 1/2/2023 z dnia 14 lutego 2023 r. dla _____ z siedzibą przy _____ w wysokości 830 750,00 zł związanych z realizacją zadania pn. *Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w Uniegoszczy* bez zapisu ww. kwoty w Uchwale Nr LXXI/371/2022 Rady Gminy Lubań z dnia 28 grudnia 2022 r. Uchwała Budżetowa na 2023 rok oraz bez akceptacji Rady Gminy Lubań.

§ 2.

Zobowiązuje się Przewodniczącą Rady Gminy Lubań do złożenia zawiadomienia właściwemu rzecznikowi dyscypliny finansów publicznych według wzoru stanowiącego Załącznik nr 1 do uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącej Rady Gminy Lubań.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Wojciech C. ki
WUB

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .../.../... Rady Gminy Lubań z dnia ...

Lubań, dnia

Rada Gminy Lubań

ul. Dąbrowskiego 18

59-800 Lubań

Za pośrednictwem

Przewodniczącej Rady Gminy Lubań – Teresy Trefler

ul. Dąbrowskiego 18

59-800 Lubań

tel.

e-mail: biurorady@luban.ug.gov.pl

**Rzecznik Dyscypliny Finansów
Publicznych przy Regionalnej Izbie
Obrachunkowej we Wrocławiu**

ul. Ofiar Oświęcimskich 5

50-069 Wrocław

Zawiadomienie o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publicznych

Na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych oraz Uchwały Nr .../.../... Rady Gminy Lubań z dnia ... w sprawie złożenia zawiadomienia do rzecznika dyscypliny finansów publicznych, Rada Gminy Lubań zawiadamia o ujawnionych okolicznościach wskazujących na możliwość naruszenia dyscypliny finansów publicznych przez Wójta Gminy Lubań (Małgorzatę Hercuń – Dąbrowicką).

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Lubań podczas posiedzenia w dniu 29 maja 2023 r. dokonała szczegółowej analizy wykonania budżetu pod kątem prawidłowości realizacji wydatków i dochodów, legalności zmian w budżecie oraz przestrzegania zasad zaciągania zobowiązań. Szczególną uwagę Komisji zwróciła dokumentacja dotycząca realizacji zadania pn. *Budowa*

RADA GMINY
Wojciech Dopławski
Lubań

w Uniegoszczy – protokół częściowego odbioru zadania z dn. 18.11.2022 r. Fakturę zapłacono w dn. 25.11.2022 r.

W dn. 6.12.2022 r. zawarty został Aneks Nr 1 do Umowy Nr 119/2022 zawartej w dn. 8.09.2022 r. Zadanie częściowo przeszło do wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022 z zamiarem kontynuacji w roku 2023.

6. W dn. 5.01.2023 r. zawarty został Aneks Nr 2 do Umowy Nr 119/2022 zawartej w dn. 8.09.2022 r.
7. W dn. 14.02.2023 r. podpisany został Protokół odbioru końcowego zadania - wykonanie zadania inwestycyjnego pn. Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w Uniegoszczy”.
8. W dn. 14.02.2023 r. wystawiona została faktura VAT nr FV/1/2/2023 na kwotę 830 750,00 zł (termin płatności wyznaczony został do dn. 16.03.2023 r.). Przedmiotem faktury było zadanie: *Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ulicy Granicznej w Uniegoszczy – zapłata końcowa*. Fakturę zapłacono w dn. 13.03.2023 r. Członkowie Komisji zauważają, że kwota nie została zapisana w budżecie Gminy Lubań na 2023 r. Ponadto zapłaty za przedmiotową fakturę dokonano bez akceptacji Rady Gminy Lubań.
9. W dn. 20.04.2023 r. wpłynęło pismo Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Lubaniu z dn. 18.04.2023 r. o sygn. PINB.4005.45.2023.1, informujące, iż nie zgłoszono sprzeciwu do zawiadomienia o zakończeniu budowy sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w miejscowości Uniegoszcz na działkach nr 1268, 315/2, 358/7, 299/17, 357/6 obręb 0013 Uniegoszcz oraz na działce nr 65, AM 7 obręb 0004 Lubań.

Na podstawie całokształtu przebiegu kontroli, przedstawionych dokumentów oraz udzielonych odpowiedzi i wyjaśnień, Komisja Rewizyjna sformułowała wnioski pokontrolne, uwagi i zastrzeżenia wg poniższego:

1. W dniu 13 marca 2023 r. fakturą nr 1/2/2023 z dnia 14 lutego 2023 r. uregulowana została należność dla [redacted] z siedzibą przy ul. [redacted] w wysokości 830 750,00 zł związana z realizacją zadania pn. *Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w Uniegoszczy* bez zapisu ww. kwoty w Uchwale Nr LXXI/371/2022 Rady Gminy Lubań z dnia 28 grudnia 2022 r. Uchwała Budżetowa na 2023 rok oraz bez akceptacji Rady Gminy Lubań.

RAJCA PRAWNY
Wojciech Czaplewski
[redacted]

2. Umowy dotyczące budowy sieci kanalizacyjnej w okolicy ulicy Granicznej w Uniegoszczy były umowami ryczałtowymi (ryczałt jest kwotą pieniężną, która została z góry ustalona, bez rozliczania kosztów poszczególnych transakcji; zgodnie ze stanowiskiem Sądu Najwyższego – w przypadku zawarcia umowy ryczałtowej przyjmujący zamówienie nie może żądać podwyższenia wynagrodzenia - pomimo wzrostu kosztów podczas realizacji zadania). Komisja stwierdza, iż nie było potrzeby podpisania aneksu na wykonanie nieprzewidzianych robót. Dodatkowo Komisja zauważa, że aneks zmieniający termin realizacji zadania podpisany został w grudniu, natomiast aneks odnośnie zabezpieczenia środków finansowych podpisany został w styczniu, ponieważ pracownik zapomniał o przygotowaniu aneksu.
3. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu za rok 2022, zadanie zostało częściowo wykonane i będzie kontynuowane w roku 2023 – przy czym w Uchwale Nr LXXI/369/2022 Rady Gminy Lubań z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022, przyjęta została kwota 1 254,00 zł, natomiast Wójt Gminy Lubań nie poinformowała radnych, że kwota w wysokości 829 496,00 zł nie została uregulowana (ponadto środki nie zostały zabezpieczone w budżecie). Podczas LXXI Sesji Rady Gminy Lubań w dn. 28.12.2022 r. , na której podejmowano ww. uchwałę, a także uchwałę budżetową na 2023 r. Wójt wspomniała jedynie, że na przedmiotowe zadanie pozostaje do wydatkowania jeszcze kwota w wysokości 1 254,00 zł Z początkiem roku 2023 r. Wójt Gminy Lubań stwierdziła natomiast, że doszło do omyłki Skarbnika Gminy Lubań. Zdaniem Komisji Wójt wprowadziła radnych w błąd.

Mając powyższe na uwadze, Rada Gminy Lubań zwraca się z wnioskiem o wszczęcie postępowania wobec:

1. Wójta Gminy Lubań – Małgorzaty Hercuń – Dąbrowickiej (Urząd Gminy Lubań, ul. Dąbrowskiego 18, 59-800 Lubań).

Informuje się, iż osobą kompetentną do udzielania wszelkich wyjaśnień w przedmiotowej sprawie jest Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubań) – Radna

(adres korespondencyjny:

RADCA PRAWNY
Wojciech Górnalski
LUBAŃ

Lista załączników:

1. Uchwała Nr .../.../... Rady Gminy Lubań z dnia ... w sprawie złożenia zawiadomienia do rzecznika dyscypliny finansów publicznych.
2. Pismo Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubań z dnia 7.07.2023 r.
3. Pismo Wójta Gminy Lubań z dnia 6.07.2023 r. (5918.2023.RKG).
4. Pismo Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubań z dnia 3.07.2023 r.
5. Notatka służbowa z dnia 3.07.2023 r. (dotycząca złożenia podpisu na Protokole Nr 3/2023 przez Radnego Ryszarda Leszczyńskiego).
6. Notatka służbowa z dnia 3.07.2023 r. (dotycząca nieuczestniczenia Radnego Leszka Woźniaka w posiedzeniach Komisji).
7. Pismo Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Lubaniu z dnia 18.04.203 r. (sygn. PINB.4005.45.2023.1).
8. Decyzja Nr 321/2022 Starosty Lubańskiego z dnia 28.07.2022 r. (sygn. AB.6740.322.2022).
9. Dziennik budowy Nr 322/2022 wydany dnia 15.09.2022 r.
10. Protokół odbioru końcowego zadania z dnia 14.02.2023 r.
11. Faktura VAT nr FV 1/2/2023 z dnia 14.02.2023 r.
12. Protokół odbioru częściowego zadania z dnia 18.11.2022 r.
13. Faktura VAT nr FV 1/11/2022 z dnia 18.11.2022 r.
14. Umowa Nr 119/2022 zawarta w dniu 8.09.2022 r.
15. Aneks Nr 1 zawarty w dniu 6.12.2022 r. do Umowy Nr 119/2022 zawartej w dniu 8.09.2022 r.
16. Aneks Nr 2 zawarty w dniu 5.01.2023 r. do Umowy Nr 119/2022 zawartej w dniu 8.09.2022 r.
17. Mapa sytuacyjno – wysokościowa działek położonych w miejscowości Uniegoszcz przy ul. Granicznej, Gmina Lubań A.M.3.

RAJCA PIŁAWNY
Wojciech Piławny
W.L.P.

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY

Zgodnie z art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych ((Dz. U. z 2021 r., poz. 289 ze zm.) – zawiadomienie o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, zwane dalej „zawiadomieniem”, składa niezwłocznie do właściwego rzecznika dyscypliny organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego

Mając powyższe na uwadze, podjęcie przedmiotowej uchwały należy uznać za zasadne.

RADCA PRAWNY
Wojciech Koprowski
W. KOPROWSKI

